

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
NI.EC (NICEC) S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>Dic 31, 2018</u>
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y bancos		26.289.95
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	3	17.441.33
Anticipos	3	16.412.67
Activos por impuestos corrientes		175.063.47
Otros activos	4	1.466.427.47
Total activos corrientes		<u>1.701.634.89</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Propiedades, planta y equipo	5	148.898.54
Activo intangible	6	3.064.62
Otros activos no corrientes		4.350.39
Total activos no corrientes		<u>156.313.55</u>
TOTAL		<u><u>1.857.948.44</u></u>

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	<u>Notas</u>	<u>Dic 31, 2018</u>
PASIVOS CORRIENTES		
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	7	229.311.19
Obligaciones con Instituciones Financieras		56.339.33
Pasivos por impuestos corrientes		196.668.48
Otras Obligaciones Corrientes	8	60.720.69
Otros pasivos corrientes		172.176.44
Total pasivos corrientes		<u>715.216.13</u>
PASIVOS NO CORRIENTES		
Obligaciones por beneficios definidos	9	81.520.24
Otros pasivos no corrientes		998.433.56
Total pasivos no corrientes		<u>1.079.953.80</u>
Total pasivos		<u>1.795.169.93</u>
PATRIMONIO		
Capital social		2.000.00
Aportes para futuras capitalizaciones		25.500.00
Reservas		3.228.85
Resultados acumulados		20.335.86
Resultado del ejercicio		12.154.71
Pérdida por Estudio Actuarial		440.91
Total patrimonio		<u>62.778.51</u>
TOTAL		<u><u>1.857.948.44</u></u>

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

	<u>Notas</u>	<u>Dic 31,</u> <u>2018</u>
INGRESOS	10	1.614.711.76
COSTO DE VENTAS		-
MARGEN BRUTO		<u>1.614.711.76</u>
Gastos de administración	11	1.305.560.10
Gastos financieros	11	199.987.84
Promoción y Publicidad	11	1.436.04
Otros ingresos	11	95.573.07
TOTAL GASTOS		<u>1.602.557.05</u>
UTILIDAD BRUTA DEL PERIODO		<u>12.154.71</u>

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

Nic.ec (Nicec) S.A., fue constituida mediante escritura pública el 11 de Agosto del 2000, en la Provincia de Guayas, República del Ecuador, sus actividades son:

Compra, venta, arrendamiento de equipos computacionales y de comunicación;

Compra, venta, arrendamiento de repuestos y accesorios de los referidos equipos;

Brindar servicio de asesoría en informática, pudiendo dictar cursos, charlas seminarios para la difusión masiva del objeto social de la empresa;

Administración de nombres de dominio de internet;

A proveer acceso y servicio a redes nacionales y mundiales de información, tales como internet utilizando todas las aplicaciones sobre la plataforma en que tales redes basan su operación, y a establecer diferentes modos de conexión en distintas partes del mercado ecuatoriano;

A actuar como agente apoderado, representante, de empresas nacionales o extranjeras, fabricantes o proveedoras de bienes o servicios relacionados con la informática;

Al desarrollo y adecuación de software, en base a lo dispuesto principalmente en las leyes de propiedad intelectual;

A brindar servicio de reparación y asistencia técnica computacional y en general informática.

A promocionar por medios electrónicos e informáticos bienes y servicios nacionales e internacionales.

La dirección principal registrada de la Compañía es en la provincia de Guayas, ciudad Guayaquil, en las calles Tarqui y Av. Francisco de Orellana 234

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. POLÍTICAS SIGNIFICATIVAS

2.1 **Declaración de cumplimiento** - La preparación de los estados financieros adjuntos en conformidad con NIIF para PYMES las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

La Administración declara que las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de estos estados financieros.

2.2 **Moneda funcional** - La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3 **Bases de preparación** - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración.

3. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas comerciales por cobrar bajo NIIF's, es como sigue:

	Dic 31, <u>2018</u>
Cuentas por cobrar comerciales:	
Clientes locales	11.269.33
Tarjetas de crédito operativas	<u>6.172.00</u>
Subtotal	17.441.33
Otras cuentas por cobrar:	
Anticipos a proveedores	<u>16.412.67</u>
Subtotal	16.412.67
Total	<u><u>33.854.00</u></u>

Cuentas por cobrar comerciales son activos financieros que se generan en el curso normal del negocio por los clientes, la recuperación de cartera es alta debido a que si los clientes no cancelan los dominios el servicio no es habilitado, por lo cual no se genera ni contabiliza provisiones por cuentas incobrables o deterioros de cartera.

Anticipo a proveedores, corresponden a pagos efectuados a proveedores por la prestación de servicios o venta de bienes, los cuales son conciliados y liquidados al momento de recibir la factura.

Anticipos a empleados, son rubros entregados a trabajadores por concepto de anticipo sueldos, los mismos son conciliados y depurados mensualmente al cierre del registro de nómina cada mes.

4. OTROS ACTIVOS

Un resumen de otros activos bajo NIIF's, es como sigue:

	Dic 31, 2018
Cuentas por Cobrar Varias	
Cuentas por Cobrar Empleados	1.457.809.55
Total	<u>8.617.92</u>

5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedades, planta y equipo bajo NIIF's, es como sigue:

	Dic 31, 2018
Costo	317.141.21
Depreciación acumulada	(168.242.67)
Total	<u>148.898.54</u>
<i>Clasificación:</i>	
Instalaciones	28.349.45
Muebles y enseres	134.191.30
Maquinaria y equipo	7.188.31
Equipo de computación	99.466.79
Vehículos	47.945.36
Total	<u>317.141.21</u>

Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales - El costo o valor revaluado de propiedades y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipo, las vidas útiles y valores residuales usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Tipo de Activo</u>	<u>Vida útil</u> (en años)
Muebles y enseres	10
Instalaciones	10
Maquinaria y equipo	10
Equipos de oficina	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

6. ACTIVOS INTANGIBLES

Un resumen de activos intangibles bajo NIIF's, es como sigue:

	<u>Dic 31,</u> <u>2018</u>
Costo	61.154.70
Amortización acumulada	(58.090.08)
Total	<u>3.064.62</u>
<i>Clasificación:</i>	
Software	<u>61.154.70</u>
Total	<u>61.154.70</u>

Los activos intangibles, corresponden a rubros por adquisición, desarrollo, mantenimiento y mejoras de los recursos intangibles de la Compañía como el conocimiento y desarrollo tecnológico e implementación de nuevos sistemas, de los cuales se obtiene beneficios económicos actualmente y a futuro. Los mismos pueden ser identificados por separado, vendidos, transferidos o intercambiados ya sean individualmente o junto con un contrato.

7. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar bajo NIIF's, es como sigue:

	<u>Dic 31,</u> <u>2018</u>
Cuentas por pagar comerciales:	
Proveedores locales	228.624.99
Otras Cuentas por pagar	<u>57.025.53</u>

Subtotal

285.650.52

Cuentas por pagar comerciales, Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Representa los montos adecuados a los proveedores por adquisiciones de bienes y servicios realizados en el curso normal del negocio. Si se esperan en un año o menos se clasifican como pasivos corrientes, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes. Se presentan a su valor nominal menos los pagos realizados y no devengan intereses.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

8. OBLIGACIONES ACUMULADAS

Un resumen de obligaciones con el IESS bajo NIIF's, es como sigue:

	Dic 31, 2018
Participación a trabajadores	453.10
Beneficios sociales	48.944.60
IESS por pagar	11.322.99
Total	<u>60.720.69</u>

Obligaciones acumuladas, Las obligaciones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que soporten beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final del período sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente seguro que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

9. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

Un resumen de obligaciones por beneficios definidos bajo NIIF's, es como sigue:

Dic 31,
2018

Jubilación patronal	62.550.17
Bonificación por desahucio	18.970.07
Total	<u>81.520.24</u>

Obligaciones por beneficios definidos - El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios a definidos depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos. Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

El actuario contratado por la Compañía para realizar el cálculo actuarial, utiliza la tasa de descuento, la tasa de mortalidad y de rotación al final de cada año reportados por la administración de la Compañía. La tasa de descuento es la tasa de interés que debe ser utilizada para determinar el valor presente de los flujos futuros de caja estimados que se espera van a ser requeridos para cumplir con la obligación de estos beneficios.

10. INGRESOS

Un resumen de ingresos, es como sigue:

	Dic 31, 2018
Ingresos por Dominios	1.037.730.99
Ingresos por Impuestos Diferidos	4.350.39
Ingresos Agente Registrar	543.455.88
Otras Rentas	29.174.50
Total	<u>1.614.711.76</u>

Reconocimiento de ingresos, los ingresos ordinarios son generados producto de la operación habitual de la Compañía son registrados contablemente cuando se ha transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes del servicio. Se registra al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar menos cualquier descuento que se otorgue a los clientes.

11. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un detalle de costos y gastos por su naturaleza es como sigue:

	Dic 31, 2018
Sueldos, Salarios y Demás Remuneraciones	386.277.73
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	100.594.09

Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Natural	214.570.31
Mantenimiento y Reparaciones	35.577.73
Arrendamiento Operativo	128.356.90
Seguros y Reaseguros (Primas Y Cesiones)	13.715.55
Transporte	11.828.65
Gastos de Gestión (Agasajos A Accionistas, Trabaja	33.588.14
Gastos de Viaje	106.024.28
Internet	48.046.69
Agua y Luz	4.442.45
Teléfonos	17.631.56
Impuestos, Contribuciones y Otros	15.437.64
Otros Gastos	390.892.26
Gastos No Deducibles	95.573.07
Total	<u>1.602.557.05</u>

Costos y gastos, Son registrados en base al método del devengado. La Compañía reconoce sus gastos en el momento en el cual surge la obligación de pagar, siempre que se cumpla con las formalidades legales, atendiendo a las normas básicas de causación y asociación de ingresos y egresos.

**KAREN BERMEO
CONTADORA GENERAL**

